

Codice Etico di Gruppo

Approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20/12/17

Rev.	Data	Descrizione modifica	Approvazione
00	20.12.2017	Prima adozione del Codice Etico	CdA
01	05.08.2020	Adozione della versione aggiornata del Codice Etico a seguito: - Ammissione alla quotazione sul Mercato Telematico Azionario di Borsa Italiana	CdA
02	19.02.2021	Integrati i riferimenti a Linee Guide Confindustria alle quali il Codice Etico si è ispirato	CdA
03	19.11.2021	Adozione della versione aggiornata del Codice Etico a seguito: - Nuova emissione delle Linee Guida Confindustria - Estensione del Codice Etico al Gruppo Monnalisa SpA	CdA

INDICE

1. Premessa	3
2. Vision, Mission e Valori	3
3. Principi generali	4
4. Ambito di applicazione e Destinatari	6
5. Le Norme di comportamento	7
5.1. Rapporti con collaboratori e dipendenti	7
5.2. Rapporti con i fornitori	8
5.3. Rapporti con i consumatori e i clienti	9
5.4. Rapporti con la pubblica amministrazione	9
5.5. Rapporti con gli organi di informazione	10
5.6. Rapporti con gli azionisti e i finanziatori	10
5.7. Rapporti con la comunità	10
5.8. Rapporti infragruppo e con parti correlate	10
6. Regole di condotta nella conduzione degli affari in generale	11
7. Registrazioni contabili e conseguente formazione dei bilanci	11
8. Controlli interni	12
9. Regali, e atti di cortesia e altre utilità	12
10. Tutela dei minori	13
11. Tutela della proprietà industriale e intellettuale	13
12. Informazioni riservate e tutela della privacy	13
13. Rispetto per l'ambiente	14
14. Attuazione del Codice Etico e ruolo dell'Organismo di Vigilanza	14
15. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza -Whistleblowing	15
16. Procedimento disciplinare e sanzioni	15

1. Premessa

Il Codice etico rappresenta la carta dei valori in cui Monnalisa crede ed i principi di comportamento che devono ispirare tutti coloro che a vario titolo operano per conto dell'azienda o collaborano con essa.

I valori ed i principi etici, al pari delle prescrizioni legali, regolamentari e contrattuali, delineano l'organizzazione e le attività di Monnalisa e delle società da essa controllate, rappresentando le linee guida del suo agire quotidiano.

2. Vision, Mission e Valori

Monnalisa è un insieme "organizzato" di persone (proprietà, responsabili, impiegati, operai e aziende consorelle) che, assieme agli azionisti, ai fornitori e façonisti, ai clienti e ai consumatori, alla collettività entro la quale Monnalisa vive ed opera, alle istituzioni con cui l'azienda si relaziona, nell'ambiente all'interno del quale agisce, si pone una missione così formulata:

Creare valore e valori nel tempo

- con un prodotto di qualità, moda e forte identità per i clienti ed i consumatori
- con un servizio flessibile, affidabile e personalizzato
- con un ambiente di lavoro dinamico e sfidante per i collaboratori
- con una relazione proficua e continua con i fornitori
- con una realtà aziendale sostenibile per il territorio

... con l'obiettivo di portare a compimento la seguente visione:

- eccellere in innovazione, creatività e praticità d'uso ...

per conquistare nuovi mercati

- stimolare all'interno una managerialità diffusa ...

per affrontare con successo le sfide della piccola e media impresa familiare

- espandersi nel mondo a livello produttivo e commerciale, avendo sempre a cuore i valori aziendali e la propria identità...

per diffondere una cultura della responsabilità sociale.

I valori di Monnalisa sono:

- la CREATIVITA' e l'INNOVAZIONE
- l'IMPEGNO e la TRASPARENZA
- la CURA e la DEDIZIONE

Questi valori e principi, costruiti nel corso di più di 40 anni di storia, trovano oggi la loro naturale sintesi nel **Codice Etico**, in cui l'azienda rafforza con chiarezza i valori e le responsabilità che da sempre hanno contraddistinto la cultura d'impresa della società. Principi e valori che ormai trovano spazio nelle indicazioni volontarie di sostenibilità promosse dalle grandi organizzazioni internazionali come le Nazioni Unite, l'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (Ocse) e l'Unione Europea. Indicazioni, in ambito ambientale, sociale e di *governance*, a cui Monnalisa intende ispirarsi per offrire – con buone pratiche e strategie – il proprio contributo alle nuove generazioni.¹

¹Il Codice tiene conto delle Linee Guida di Confindustria per la costruzione dei Modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs 231/2001, ultimo aggiornamento giugno 2021

3. Principi generali

Di seguito sono indicati, per ciascun valore, i principi fondamentali, a cui devono far riferimento i diversi *stakeholder* coinvolti per garantire il buon funzionamento della Società nonché la sua affidabilità e reputazione. Il termine *stakeholder* indica quei soggetti coinvolti direttamente o indirettamente nell'attività della Società che hanno un qualche interesse in relazione alle decisioni, alle iniziative strategiche ed alle possibili azioni svolte dalla stessa.

Rientrano, pertanto, tra gli *stakeholder*, a titolo meramente esemplificativo, i collaboratori interni ed esterni, gli azionisti/finanziatori, i fornitori, i clienti e i consumatori, gli agenti, la collettività, la pubblica amministrazione, e, più in generale, chiunque sia interessato dall'attività della Società, sia a livello nazionale che internazionale.

L'azienda, come organismo autonomo, viene a sua volta considerata come un ulteriore *stakeholder*, in quanto anch'essa destinataria della ricchezza prodotta dall'attività caratteristica. Il valore aggiunto capitalizzato in azienda consentirà ad essa di perdurare nel tempo, testimonianza prima di sostenibilità.

La sostenibilità è proprio la cornice all'interno della quale tutti i principi ispirano le strategie, le politiche ed i comportamenti. Monnalisa crede in un modello di sviluppo lungimirante e attento ad assicurare il soddisfacimento dei bisogni della generazione corrente senza compromettere la possibilità delle generazioni future di realizzare i propri. Questo si declina in una governance efficace, nella cura delle relazioni verso tutti gli *stakeholder* esterni ed interni, riconoscendo il ruolo sociale dell'impresa, ed infine nel rispetto per l'ambiente.

CREATIVITA' e INNOVAZIONE

Originalità, qualità e sicurezza

La Società s'impegna a essere attenta alle mutevoli esigenze del mercato e a migliorare costantemente la qualità e la distintività dei propri prodotti. A garanzia della qualità e originalità del prodotto, la Società si adopera per monitorarne la tracciabilità, conoscendo il percorso produttivo di ciascun prodotto: il luogo in cui vengono acquistate le materie prime, dove avvengono le varie lavorazioni fino alla consegna al cliente finale. Ogni capo è progettato e valutato tenendo conto anche della salute e della sicurezza, considerando che i bambini sono i destinatari finali del prodotto offerto. Tutti gli aspetti di salute e sicurezza del prodotto sono stati inclusi formalmente nel codice di condotta per i fornitori.

Tutela della concorrenza

La Società opera sul mercato, nazionale e internazionale, vendendo capi di moda e abbigliamento per bambini e bambine e compete lealmente sul mercato rispettando i principi e le leggi comunitarie e nazionali, poste a tutela della concorrenza.

IMPEGNO e TRASPARENZA

Legalità

La Società, nello svolgimento delle proprie attività, agisce nel rispetto della legislazione e di tutte le norme vigenti nei territori nei quali si trova ad operare nonché del Codice etico e delle procedure aziendali, applicandole con rettitudine ed equità. Monnalisa richiede ai destinatari del Codice Etico l'adesione a standard etici e principi di comportamento che

talvolta potrebbero risultare anche più restrittivi della normativa cogente di alcuni Paesi in cui opera.

Riservatezza

La Società assicura la riservatezza delle informazioni e dei dati personali oggetto di trattamento e la protezione delle informazioni acquisite in relazione all'attività lavorativa prestata.

Trasparenza

La Società s'impegna ad informare, in modo chiaro e trasparente, tutti gli *stakeholder* in relazione alle proprie politiche, strategie, impatti e risultati raggiunti senza favorire alcun gruppo d'interesse o singolo individuo.

Responsabilità verso la collettività

Monnalisa, consapevole del ruolo sociale dell'impresa, opera tenendo conto delle esigenze della comunità nel cui ambito svolge la propria attività e contribuendo alla promozione della qualità della vita, allo sviluppo economico, sociale, culturale e civile.

CURA e DEDIZIONE

Equità

La Società si impegna a garantire l'equità ossia il riconoscimento a ciascuno dell'investimento profuso nella relazione con Monnalisa e la trasparenza nelle decisioni.

Rispetto

La Società s'impegna a promuovere il rispetto dell'integrità fisica e culturale della persona e il rispetto della dimensione di relazione con gli altri. Monnalisa tutela e promuove il valore delle risorse umane, le capacità e competenze, i tempi di vita e di lavoro. La Società opera grazie al contributo della diversità di ciascuno (genere, colore della pelle, età, orientamento sessuale, stato civile, credo religioso, appartenenza etnica o nazionale, lingua, stato di salute e abilità fisiche o mentali, opinioni politiche, stato di gravidanza, maternità, paternità, affiliazione o attività sindacale e qualunque altra forma di diversità) riconoscendo in essa una ricchezza da valorizzare e promuovere.

La Dichiarazione universale dei diritti umani delle Nazioni Unite e la Carta dei diritti fondamentali dell'Unione Europea ispirano le scelte di Monnalisa per garantire condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale e ambienti di lavoro sicuri. La Società rifiuta il lavoro forzato e minorile e qualsiasi tipo di molestia fisica, verbale, sessuale o psicologica, abusi, minacce o intimidazioni sul luogo di lavoro. Monnalisa si impegna per creare condizioni di lavoro rispettose anche in termini di orari di lavoro e di determinazione delle retribuzioni.

Onestà e correttezza

I rapporti con gli *stakeholder* della Società sono improntati a criteri di correttezza, collaborazione, lealtà e reciproco rispetto. La Società si impegna quindi all'ascolto delle istanze dei singoli portatori di interesse, contemperandole con quelle della Società stessa in un'ottica di materialità.

Tutela dell'ambiente

La Società contribuisce in maniera costruttiva alla sostenibilità ecologica in tutte le proprie attività. L'impegno a salvaguardare l'ambiente si concretizza attraverso una programmazione delle attività che ricerca un equilibrio tra iniziative economiche e imprescindibili esigenze ambientali in conformità delle direttive nazionali ed internazionali in materia, contribuendo per la propria parte al raggiungimento degli obiettivi di sostenibilità riconosciuti a livello globale.

4. Ambito di applicazione e Destinatari

L'insieme dei principi etici, dei valori e delle regole comportamentali enunciati nei paragrafi precedenti del presente Codice devono ispirare l'attività di tutti coloro che operano, dall'interno o dall'esterno, nella sfera di azione della Società e del Gruppo.

Il Codice Etico è applicabile, oltre che alla Capogruppo anche alle società direttamente o indirettamente dalla medesima controllate, previa sua approvazione da parte dei competenti Organi di Amministrazione. Ciascuna controllata, nell'alveo della propria regolamentazione interna (ad es. attraverso addenda o protocolli), può integrare i valori e i principi espressamente correlati all'ambito di specifica operatività.

Il presente Codice ha validità in Italia e all'estero, trovando ragionevole applicazione in relazione alle diverse realtà culturali, politiche, sociali, religiose, economiche e commerciali dei vari Paesi in cui il Gruppo opera.

Il Codice Etico è disponibile sul sito istituzionale e nell'intranet aziendale, tradotto in lingua inglese, al fine di garantire la massima fruibilità al pubblico ed a tutto il personale.

Il Codice Etico costituisce inoltre parte integrante del Modello di organizzazione e controllo adottato dalla Società e rappresenta la base su cui è fondato il sistema di controllo preventivo ai fini del d.lgs. 231/01.

Con riferimento a Monnalisa, oltre a quanto riportato nei paragrafi precedenti, trovano applicazione le regole di condotta di seguito riportate.

In particolare, a titolo esemplificativo:

- i componenti dell'organo di amministrazione si ispirano ai principi del Codice nel fissare gli obiettivi di impresa;
- i membri dell'organo di controllo assicurano il rispetto e l'osservanza dei contenuti del Codice nell'esercizio delle proprie funzioni;
- i responsabili danno concretezza ai valori e ai principi contenuti nel Codice, facendosi carico delle responsabilità verso l'interno e verso l'esterno e rafforzando la fiducia, la coesione e lo spirito di gruppo;
- i dipendenti, nel dovuto rispetto della legge e delle normative vigenti, adeguano le proprie azioni e i propri comportamenti ai principi, agli obiettivi e agli impegni previsti dal Codice;
- tutti coloro che operano in nome e/ per conto della Società uniformano la propria condotta al Codice
- coloro che a vario titolo collaborano con la società (fornitori, façonisti, consulenti, agenti, etc) si impegnano, in forza di apposite clausole contrattuali, a rispettare il contenuto del Codice etico.

È richiesto a tutti i Destinatari di osservare e, per quanto di propria competenza, di far osservare i principi contenuti nel Codice: in nessuna circostanza, la pretesa di agire nell'interesse della Società giustifica l'adozione di comportamenti in contrasto con quelli qui enunciati.

La Società si impegna a garantire una puntuale diffusione interna ed esterna del Codice mediante:

- distribuzione a tutti i componenti degli organi sociali e a tutti i dipendenti;
- affissione in luogo accessibile a tutti;
- messa a disposizione dei Destinatari sul sito internet.

5. Le Norme di comportamento

5.1. Rapporti con collaboratori e dipendenti

La Società riconosce il ruolo centrale delle risorse umane nel raggiungimento della *mission* aziendale e, conseguentemente, adotta procedure e metodi di selezione, formazione e sviluppo professionale improntati al rispetto dei valori umani, dell'autonomia e responsabilità dei lavoratori nonché all'importanza della partecipazione e adesione individuale e organizzata agli obiettivi e valori aziendali.

È interesse e imperativo della Società favorire lo sviluppo del potenziale di ciascun dipendente o collaboratore, promuovendo un ambiente, delle procedure e un'organizzazione del lavoro che siano costantemente improntati:

- al rispetto, anche in sede di selezione del personale, della personalità e della dignità di ciascun individuo, e che prevengano in ogni momento la creazione di situazioni di disagio, ostilità o intimidatorie;
- alla prevenzione di discriminazioni e abusi di ogni tipo;
- alla valorizzazione dello spirito creativo, innovativo ed imprenditoriale, nel rispetto dei limiti delle responsabilità di ciascuno;
- alla definizione di ruoli, responsabilità, deleghe e disponibilità di informazioni idonee a far sì che ciascun membro dell'organizzazione possa assumere le decisioni che gli competono nell'interesse della società;
- alla creazione di un ambiente lavorativo umano, solidale, sicuro e attento al benessere delle persone;
- alla promozione di un contesto professionale che contribuisca alla motivazione ed alla crescita lavorativa delle persone;
- ad un esercizio prudente, equilibrato ed obiettivo da parte dei responsabili dei poteri connessi alla delega ricevuta.

I dipendenti e collaboratori si impegnano a:

- comportarsi in maniera da non danneggiare l'integrità ed i diritti altrui, evitando qualsiasi forma di aggressività fisica o verbale;
- adottare tutte le misure preventive per non mettere a rischio la sicurezza propria e delle altre persone, segnalando eventuali condizioni di lavoro che possano dare adito a potenziali pericoli e criticità;
- tutelare la riservatezza delle informazioni gestite, limitare con rigore la diffusione delle informazioni alle sole persone interessate ed autorizzate, conservare e proteggere i dati di cui siano responsabili, prestare attenzione alla divulgazione di informazioni scritte/orali in spazi pubblici
- evitare l'uso improprio e lo spreco delle risorse del Gruppo (materiali: telefono, veicoli, computer, etc.) e immateriali (tempo, email, internet, etc.)
- non farsi coinvolgere in situazioni che possano rivelarsi illegali o dannose (corruzione, conflitti di interesse, divulgazione di informazioni fraudolente, etc.).

5.2. *Rapporti con i fornitori*

La società si impegna a ricercare nei fornitori e collaboratori esterni professionalità idonea e la piena condivisione dei principi e contenuti del Codice e promuove la costruzione di rapporti duraturi per il progressivo miglioramento delle performance nella tutela e promozione dei principi e contenuti del Codice.

La professionalità e l'impegno della Società caratterizzano la selezione e la definizione delle azioni da sviluppare, dei metodi con cui impostare i progetti come pure la selezione dei fornitori e dei collaboratori esterni (i façonisti, i fornitori di materie prime, tessuti, accessori e prodotti finiti, i fornitori di servizi dell'azienda, i consulenti esterni) di volta in volta individuati per definire un rapporto complementare con la specifica professionalità, organizzando forme di collaborazione e di reciproco scambio e delegando ad essi l'esecuzione di parte delle proprie attività.

Gli apporti professionali e commerciali devono essere improntati a impegno e rigore professionale e devono, in ogni momento, essere allineati al livello di professionalità e responsabilità che caratterizza la Società, con l'attenzione e la precisione richieste per perseguire il rispetto e la diffusione del prestigio e della reputazione della stessa.

Sono bandite e perseguite pratiche di corruzione, favori illegittimi, comportamenti collusivi, sollecitazioni di vantaggi, corresponsione di benefici materiali e immateriali nonché di altri vantaggi finalizzati ad influenzare o compensare rappresentanti di istituzioni come pure membri degli organi sociali/ dipendenti della Società.

I fornitori, i consulenti, i façonisti, gli agenti, i distributori sono selezionati secondo procedure rispettose delle leggi di volta in volta applicabili e costantemente improntate a criteri di trasparenza, concorrenzialità ed efficienza.

A tal fine, i dipendenti responsabili delle funzioni aziendali che partecipano a detti processi devono:

- riconoscere ai partecipanti in possesso dei requisiti necessari, pari opportunità di partecipazione alla selezione;
- verificare, anche attraverso idonea documentazione, che dispongano di mezzi, anche finanziari, strutture organizzative, capacità tecniche ed esperienza, sistemi di qualità e risorse adeguate alle esigenze e all'immagine della Società.
- verificare il rispetto della normativa in materia di lavoro, ivi incluso per ciò che attiene il lavoro minorile, la salute e la sicurezza dei lavoratori.
- verificare il non coinvolgimento, siano essi persone fisiche o giuridiche, in fatti di terrorismo;
- evitare l'assunzione di vincoli contrattuali che comportino forme di reciproca dipendenza;
- non accettare né sollecitare alcuna forma di vantaggio personale;
- non offrire né accettare regali o altra forma di benefici/utilità che possano essere intesi come mezzo per ottenere trattamenti di favore per qualsiasi attività collegabile al Gruppo.

Tutti coloro che operano in nome e/o per conto della Società:

- devono aderire all'intera documentazione contrattuale sottoposta dalla Società che comprende l'obbligo di rispettare il Codice e le regole di comportamento che la Società ha predisposto e comunicato che prevedono anche specifiche sanzioni per l'eventuale violazione delle stesse;
- sono chiamati ad aderire all'obiettivo di attenzione alle esigenze del territorio, delle comunità locali e dei clienti che improntano l'attività della Società.

La realizzazione delle attività da parte di coloro che operano in nome e/o per conto della Società siano essi chiamati a realizzare le proprie attività in autonomia, deve essere rispettosa delle procedure volte a garantire la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro.

A tutti i fornitori è richiesto di adeguarsi ed ottemperare ai requisiti SA8000 ed a quanto previsto dal codice di condotta di Monnalisa, che costituisce un allegato del presente Codice Etico.

5.3. Rapporti con i consumatori e i clienti

La Società uniforma la propria condotta nei rapporti con i consumatori e clienti a principi di trasparenza, affidabilità, responsabilità e qualità.

I dipendenti responsabili delle funzioni aziendali che intrattengono i rapporti con i clienti ed i consumatori, pertanto, devono:

- rispettare leggi e regolamenti che concernono lo svolgimento della propria attività;
- osservare scrupolosamente le disposizioni del presente Codice Etico e le procedure interne relative alla gestione dei rapporti con i clienti;
- fornire al cliente ogni informazione sulle condizioni e i termini contrattuali, affinché il cliente ne sia pienamente consapevole all'atto del perfezionamento dell'accordo, e su eventuali variazioni delle condizioni economiche e sull'esito delle eventuali verifiche richieste dal cliente;
- adottare un comportamento improntato alla disponibilità, al rispetto, alla cortesia, in linea con gli standard di Monnalisa, caratterizzati dalla più alta professionalità.
- Garantire la massima attenzione ai suggerimenti e ad eventuali reclami provenienti dai clienti e dai consumatori.

5.4. Rapporti con la pubblica amministrazione

Con pubblica amministrazione si intendono tutti questi soggetti, privati e di diritto pubblico, italiani o di stati esteri, che svolgono una "funzione pubblica" (attività legislative, amministrative e giudiziarie) o un "pubblico servizio" (attività di produzione di beni e servizi di interesse generale ed assoggettate alla vigilanza di un'Autorità Pubblica). I rapporti con la pubblica amministrazione sono improntati alla massima trasparenza e correttezza.

In particolare, sono intrattenute necessarie relazioni, nel rispetto dei ruoli e delle funzioni attribuite in base alla legge, nonché in spirito di massima collaborazione con le amministrazioni dello Stato, in Italia o in altri Paesi.

Le relazioni con funzionari delle istituzioni pubbliche sono limitate alle funzioni aziendali preposte e regolarmente autorizzate nel rispetto della più rigorosa osservanza delle disposizioni di legge e regolamentari e non possono in alcun modo compromettere l'integrità e la reputazione della Società.

A tal fine è fatto divieto di offrire, direttamente o attraverso intermediari, somme di denaro o altri mezzi di pagamento a pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, al fine di influenzare la loro attività nell'espletamento dei propri doveri.

Tali prescrizioni non possono essere eluse ricorrendo a forme diverse di contribuzioni che, sotto forma di sponsorizzazioni, incarichi e consulenze, pubblicità, regali, omaggi, ecc., abbiano le stesse finalità sopra vietate.

Nei rapporti con l'Autorità Giudiziaria è fatto divieto di esercitare pressioni, di qualsiasi natura, sulla persona chiamata a rendere dichiarazioni davanti all'Autorità Giudiziaria, al fine di indurla a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci.

5.5. Rapporti con gli organi di informazione

I rapporti tra la Società e i mass media in genere spettano esclusivamente alle funzioni aziendali e alle responsabilità a ciò delegate e devono essere intrattenuti nel rispetto della politica di comunicazione definita dalla Società.

I Destinatari della Società non possono, pertanto, fornire informazioni ai rappresentanti dei mass media senza l'autorizzazione delle funzioni competenti.

In ogni caso, le informazioni e le comunicazioni relative alla Società e destinate all'esterno dovranno essere accurate, veritiere, complete, trasparenti e tra loro omogenee.

5.6. Rapporti con gli azionisti e i finanziatori

Monnalisa è quotata sul Mercato Telematico Azionario di Borsa Italiana, improntando i rapporti con i propri azionisti e con il mercato finanziario, ai principi del presente Codice. La Società garantisce la diffusione delle comunicazioni anche attraverso l'aggiornamento costante del proprio sito istituzionale, favorendo una corretta e tempestiva informazione verso gli azionisti e tutte le funzioni aziendali interessate, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di informazioni privilegiate.

La Società garantisce ai propri soci trasparenza di azione e il diritto ad essere informati, oltre che nei casi previsti dalla normativa vigente, su ogni circostanza ritenuta di interesse. A tal fine predispone appositi flussi informativi, dalle funzioni operative verso l'organo amministrativo e da quest'ultimo verso i soci, per garantire aggiornamento costante e completezza di informazione.

5.7. Rapporti con la comunità

La relazione con i territori è basata sul riconoscimento del ruolo assunto da Monnalisa come impresa che persegue obiettivi di business tenendo conto dell'impatto sul territorio in cui opera. Monnalisa intende configurarsi come azienda sostenibile che contribuisce allo sviluppo economico e sociale del territorio al quale appartiene.

5.8. Rapporti infragruppo e con parti correlate

Tutti i rapporti infragruppo sono gestiti nel pieno rispetto delle normative vigenti e delle condizioni di mercato correnti nonché in ossequio ai principi esposti nel presente Codice Etico.

I rapporti tra le società del Gruppo e le informazioni di ogni società destinate alla redazione del bilancio consolidato rispondono a criteri di trasparenza, correttezza, effettività e tracciabilità dei rapporti economici sottostanti e dei relativi flussi finanziari.

6. Regole di condotta nella conduzione degli affari in generale

Ogni operazione e transazione compiuta o posta in essere a vantaggio della Società o nel suo interesse deve essere ispirata alla massima correttezza dal punto di vista della gestione, della completezza e trasparenza delle informazioni, alla legittimità sotto l'aspetto formale e sostanziale ed alla chiarezza e verità nei riscontri contabili, secondo le norme vigenti e secondo le procedure adottate; deve essere, altresì, assoggettabile a verifica.

Deve essere evitata qualunque situazione di conflitto di interesse, tra attività economiche personali o familiari e mansioni aziendali ricoperte.

A titolo esemplificativo, e non esaustivo, possono determinare conflitto di interesse le seguenti situazioni:

- avere interessi economici e finanziari, anche attraverso familiari, con fornitori o concorrenti;
- strumentalizzare la propria posizione funzionale per la realizzazione di interessi contrastanti con quelli della Società;
- concludere, perfezionare o avviare proprie trattative e/o contratti - in nome e/o per conto delle Società - che abbiano come controparte propri familiari o soci, ovvero persone giuridiche di cui egli sia titolare o cui egli sia comunque interessato;
- avvantaggiarsi personalmente di informazioni riservate e di opportunità di affari di cui si è venuti a conoscenza nel corso dello svolgimento delle proprie funzioni all'interno della Società.

In ogni caso è necessario:

- evitare tutte le situazioni e tutte le attività in cui si può manifestare un conflitto con gli interessi della Società o che possano interferire con la capacità di assumere, in modo imparziale decisioni, nel migliore interesse dell'impresa e nel pieno rispetto dei principi e dei contenuti del Codice;
- in senso generale, adempiere esattamente alle funzioni e responsabilità ricoperte.

7. Registrazioni contabili e conseguente formazione dei bilanci

Monnalisa si adopera per mantenere un sistema amministrativo-contabile affidabile al fine di predisporre e pubblicare dati economici e finanziari accurati e completi per una rappresentazione chiara, veritiera e corretta dei fatti di gestione, in attuazione dei principi di integrità, trasparenza e legalità.

Ogni operazione o transazione deve essere correttamente e tempestivamente registrata nel sistema di contabilità aziendale secondo i criteri indicati dalla legge e sulla base dei principi contabili applicabili; ogni operazione o transazione deve essere autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua.

Affinché la contabilità risponda ai requisiti di verità, completezza e trasparenza del dato registrato, deve essere conservata agli atti della Società un'adeguata e completa documentazione di supporto dell'attività svolta, in modo da consentire:

- l'accurata registrazione contabile di ciascuna operazione,
- l'immediata determinazione delle caratteristiche e delle motivazioni alla base della stessa,

- l'agevole ricostruzione formale cronologica dell'operazione,
- la verifica del processo di decisione, di autorizzazione e di realizzazione, nonché l'individuazione dei vari livelli di responsabilità e controllo.

Ciascuna registrazione contabile deve riflettere esattamente ciò che risulta dalla documentazione di supporto. Pertanto, è compito di ciascun Destinatario a ciò deputato fare in modo che la documentazione di supporto sia facilmente reperibile e ordinata secondo criteri logici e in conformità alle disposizioni e procedure aziendali.

Nessuno può effettuare qualunque tipo di pagamento nell'interesse della Società in mancanza di adeguata documentazione di supporto e di specifica autorizzazione.

Chiunque venisse a conoscenza di omissioni, falsificazioni o trascuratezze nelle registrazioni contabili o nelle documentazioni di supporto è tenuto a riferirne tempestivamente al proprio superiore.

È fatto divieto esplicito di diffondere qualsiasi informazione, di cui si possa venire a conoscenza nello svolgimento delle proprie mansioni, ad uffici o colleghi non pertinenti ed all'esterno.

8. Controlli interni

Per controlli interni si intendono tutti gli strumenti necessari o utili a indirizzare, verificare e perseguire le attività della Società con il fine di: assicurare il rispetto delle leggi e delle procedure aziendali, proteggere i beni aziendali, gestire efficacemente le attività sociali, fornire con chiarezza informazioni veritiere e corrette sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società nonché individuare e prevenire i rischi in cui la Società possa incorrere.

È compito della Società diffondere, a tutti i livelli, una cultura interna caratterizzata dalla consapevolezza dell'esistenza dei controlli e orientata all'esercizio del controllo stesso.

9. Regali, e atti di cortesia e altre utilità

Non è ammessa alcuna forma di regalia, verso rappresentanti della pubblica amministrazione o pubblici ufficiali o nei confronti di soggetti privati, che possa ragionevolmente essere interpretata come eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività collegabile alla Società.

In particolare:

- a. è vietata qualsiasi forma di regalia a terzi che ecceda i convenzionali regali di modico valore. Si precisa che per regalia si intende qualsiasi tipo di beneficio (promessa di un'offerta di lavoro sia subordinato che sotto forma di consulenza, prestazioni di servizi, viaggi di piacere, ecc.);
- b. gli eventuali regali ricevuti, che non rientrano nelle normali consuetudini, devono essere documentati in modo adeguato e comunicati all'Organismo di Vigilanza.

In ogni caso tali spese devono sempre essere autorizzate secondo specifiche procedure aziendali e documentate in modo adeguato.

Allo stesso modo i responsabili, i dipendenti e tutti coloro che agiscono in nome e/o per conto della Società non possono ricevere omaggi o trattamenti di favore, se non nei limiti delle normali relazioni di cortesia e purché di modico valore.

Tale norma, relativa sia ai regali promessi o offerti, sia a quelli ricevuti, si applica anche in quei Paesi dove offrire doni di elevato valore è una consuetudine.

Monnalisa può aderire alle richieste di sponsorizzazioni, limitatamente a proposte provenienti dai settori del sociale, dell'ambiente, dello sport, dello spettacolo e dell'arte e, più in generale, della cultura, nonché della ricerca, destinando proprie risorse solo a eventi o entità organizzate che offrano garanzia di correttezza e merito e nei cui confronti possa escludersi ogni possibile conflitto di interesse di ordine personale o aziendale.

10. Tutela dei minori

Monnalisa riconosce l'impegno a favore dell'educazione e della crescita dell'infanzia e della gioventù, secondo l'art. 31 della Costituzione e la Convenzione dell'ONU del 1989; l'eventuale impiego di minori sfilate e/o in eventuali riprese video e fotografiche, soprattutto per la pubblicazione su internet e/o Social Network può avvenire solo previo assenso scritto dei titolari della potestà genitoriale.

La Società, direttamente e/o attraverso terzi, predispone le condizioni perché i minori possano essere impiegati solo con divieto di interferenze arbitrarie o illegali nella privacy e comunque al riparo da qualsiasi forma di danno e sfruttamento.

È fatto assoluto divieto di acquisire, utilizzare, diffondere e/o cedere materiale pedopornografico e/o compiere attività di prostituzione a danno di minori.

11. Tutela della proprietà industriale e intellettuale

I Destinatari agiscono nel pieno rispetto dei diritti di proprietà industriale ed intellettuale legittimamente facenti capo a terzi, nonché in conformità alle prescrizioni contenute in leggi, regolamenti e convenzioni poste a tutela di tali diritti.

A tal fine, tutti i Destinatari devono astenersi:

- da qualsivoglia condotta che possa costituire usurpazione di titoli di proprietà industriale, alterazione o contraffazione di segni distintivi di prodotti industriali, ovvero di brevetti, disegni o modelli industriali, sia nazionali sia esteri, nonché dall'importare, commercializzare comunque utilizzare o mettere altrimenti in circolazione prodotti industriali con segni distintivi contraffatti o alterati ovvero realizzati usurpando titoli di proprietà industriale;
- dall'utilizzare in modo illecito e/o improprio, nell'interesse aziendale o di terzi, opere dell'ingegno, o parti di esse, protette dalla normativa in materia di violazione del diritto d'autore.

12. Informazioni riservate e tutela della privacy

Le attività della Società richiedono costantemente l'acquisizione, la conservazione, il trattamento, la comunicazione e la diffusione di dati, documenti e informazioni attinenti a negoziazioni, operazioni e contratti.

Le banche dati della Società possono contenere, inoltre, dati personali protetti dalla normativa a tutela della *privacy*, dati che non possono essere resi noti all'esterno e infine dati la cui divulgazione potrebbe produrre danni alla Società stessa.

Ciascun Destinatario è quindi tenuto a tutelare la riservatezza e confidenzialità delle informazioni apprese in ragione della propria funzione lavorativa.

Tutte le informazioni, conoscenze e dati acquisiti o elaborati dai Destinatari attraverso le proprie mansioni non possono essere utilizzate, comunicate o divulgate.

Ciascun Destinatario dovrà:

- acquisire e trattare solamente i dati necessari e direttamente connessi alle sue funzioni;
- conservare detti dati in modo tale da impedire a terzi estranei di prenderne conoscenza;
- comunicare e divulgare i dati nell'ambito delle procedure prefissate da parte della Società ovvero previa autorizzazione della persona a ciò delegata;
- determinare la natura confidenziale e riservata delle informazioni ai sensi di quanto prescritto dalle procedure prefissate da parte della Società.

La Società dal canto suo si impegna a proteggere le informazioni e i dati relativi ai propri Destinatari e ai terzi, e a evitare ogni uso improprio degli stessi.

13. Rispetto per l'ambiente

Il Gruppo si impegna a diffondere una cultura attenta all'ambiente promuovendo comportamenti responsabili da parte di tutti e contribuendo fattivamente alla sua salvaguardia.

Consapevole dell'importanza che riveste la salvaguardia e la protezione dell'ambiente, Monnalisa si impegna a perseguire un miglioramento continuo delle proprie performance ambientali, minimizzando, ove tecnicamente possibile ed economicamente sostenibile, ogni impatto negativo verso l'ambiente. A questo scopo la Società mantiene efficace il Sistema di Gestione Ambientale conforme alla norma volontaria internazionale UNI EN ISO 14001:2015 e definisce ed implementa strategie e piani di azione per l'ottimizzazione dei processi aziendali considerando la matrice ambientale e la salvaguardia delle risorse naturali e energetiche.

Vengono regolarmente identificati, valutati e gestiti i rischi e le opportunità legati ad aspetti ambientali, ad obblighi di conformità o ad altri fattori o esigenze e aspettative delle parti interessate. In tal modo, si tiene sotto controllo la performance ambientale e si evita che eventuali aspetti o rischi diventino tangibili al punto da influire sui risultati aziendali e, in particolare, sull'ambiente.

14. Attuazione del Codice Etico e ruolo dell'Organismo di Vigilanza

Il Codice Etico è adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione della Società. Ogni aggiornamento dello stesso, su suggerimento dell'Organismo di Vigilanza a seguito di mutamenti organizzativi interni o di scenari esterni, viene adottato mediante delibera del Consiglio di Amministrazione della Società.

Il controllo circa il rispetto del Codice Etico è affidato all'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del d.lgs. 231/01.

Quanto al Codice Etico, competono all'Organismo di Vigilanza i seguenti compiti:

- vigilare sulla diffusione, comprensione ed attuazione del Codice Etico;
- controllare il rispetto del Codice Etico, nell'ottica di evitare il pericolo della commissione dei reati previsti dal d.lgs.231/01;
- formulare le proprie osservazioni in merito alle problematiche di natura etica che dovessero insorgere nell'ambito delle decisioni aziendali ed alle presunte violazioni del Codice Etico ad esso riferite;
- supportare operativamente nella interpretazione e attuazione del Codice Etico, quale strumento di riferimento costante del corretto comportamento da tenere durante lo svolgimento della propria attività;
- seguire e coordinare la revisione periodica del Codice Etico, anche attraverso proprie proposte di adeguamento /o aggiornamento;
- predisporre ed approvare il piano di comunicazione e formazione etica;
- segnalare agli organi aziendali competenti le eventuali violazioni del Codice Etico, suggerendo la sanzione da irrogare e verificando l'effettiva applicazione delle misure eventualmente irrogate;
- garantire un costante flusso di informazioni con il Consiglio di Amministrazione.

15. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza -Whistleblowing

Tutti i Destinatari possono segnalare, per iscritto, anche in forma non anonima, ogni violazione o sospetto di violazione del Codice Etico all'Organismo di Vigilanza, che provvede a un'analisi della segnalazione, ascoltandone eventualmente l'autore e il responsabile della presunta violazione.

L'Organismo di Vigilanza agisce in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi tipo di ritorsione, intesa come atto che possa dar adito anche al solo sospetto di discriminazione o penalizzazione. È inoltre assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge.

Al fine di consentire il puntuale rispetto delle previsioni di cui al presente paragrafo, è istituita la casella di posta elettronica organismodivigilanza@monnalisa.eu

Le segnalazioni possono essere inviate anche all'indirizzo: Organismo di Vigilanza- Via Madame Curie 7- Arezzo.

16. Procedimento disciplinare e sanzioni

Spetta all'Organismo di Vigilanza il compito di verificare e accertare eventuali violazioni ai doveri previsti nel presente Codice. L'Organismo di Vigilanza trasmette i risultati delle indagini svolte al Consiglio di Amministrazione, per il tramite dell'Amministratore Delegato.

Ove vengano accertate violazioni del Codice Etico, la Società, in relazione alla gravità dell'attività illecita realizzata dal soggetto convenuto, adotterà i provvedimenti opportuni, ferme restando le ipotesi in cui la violazione delle disposizioni del presente Codice, nonché dei doveri e degli obblighi previsti dal Piano per la prevenzione della corruzione dia luogo anche a responsabilità penale, amministrativa o contabile.

In particolare, ogni violazione al presente Codice, commessa da dipendenti, comporterà l'adozione di provvedimenti disciplinari, proporzionati in relazione alla gravità o recidività della mancanza o al grado della colpa, nel rispetto del vigente "Codice disciplinare aziendale" redatto ai sensi delle disposizioni contenute nei contratti di lavoro applicabili.

Relativamente agli Amministratori, in caso di inosservanza delle norme contenute nel Codice, l'Organismo di Vigilanza informa il Consiglio di Amministrazione, affinché proceda senza indugio e conformemente ai poteri previsti dalla legge e/o dallo Statuto, a convocare l'Assemblea per assumere, nei confronti dei soggetti responsabili della violazione, le misure più opportune.

Con riferimento ai Sindaci e ai componenti dell'Organismo di Vigilanza, la violazione delle norme del presente Codice può comportare la revoca del mandato per giusta causa da proporre rispettivamente all'Assemblea e al Consiglio di Amministrazione.

Per quanto riguarda i collaboratori/fornitori/consulenti, la violazione dei precetti del presente Codice è sanzionata con la risoluzione dei contratti in essere con gli stessi, ferma restando la facoltà di Monnalisa di richiedere il risarcimento dei danni verificatisi in conseguenza di detti comportamenti.